

关于公司与关联方资金往来 及公司对外担保情况专项说明

信会师函字（2007）第 057 号

深圳一致药业股份有限公司董事会：

我们接受贵公司的委托，对贵公司经审计的截止 2006 年 12 月 31 日的关联方占用贵公司资金情况及贵公司 2006 年度对外担保情况进行专项核查。我们的核查是依据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）进行的。贵公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用及对外担保情况的全部材料，包括原始合同或协议等资料或副本资料、会计凭证与帐簿记载、会计报表、有关实物证据及我们认为必要的其他资料。我们的责任是根据上述《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120 号）的规定，对贵公司与关联方资金往来情况及对外担保情况是否符合规定进行相关调查、核实并出具专项说明。在调查、核实过程中，我们实施了查阅有关资料、会计凭证、核对会计帐簿记录等我们认为必要的核查程序。

现将审核情况说明如下：

一、关联方占用资金情况：

截至 2006 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的应收控股股东及其他关联方资金余额合计为 9,239.99 万元，其中：

（一）控股股东国药控股有限公司的下属企业和实际控制人中国医药集团总公司的下属企业合计占用资金余额为 9,239.99 万元，年初占用资金余额 1,968.35 万元，年末比年初增加了 7,271.64 万元。

（二）其他关联方年末占用的资金余额为 0 万元，年初占用资金余额 253.54 万元，年末比年初减少了 253.54 万元。

二、违规担保情况：

经审核，截止 2006 年 12 月 31 日贵公司无对外违规担保。

附件：1、关联方占用上市公司资金情况表

2、上市公司对外担保情况汇总表

立信会计师事务所有限公司

二 00 七年三月二十八日

附件一：关联方占用上市公司资金情况表

截止时间：2006年12月31日

关联方名称	关联方与上市公司关系	会计报表科目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额	已计提坏账准备金额	占用方式和原因	偿还方式	是否属于56号文禁止的违规资金占用	备注
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
深圳中西药业有限公司	联营企业	应收账款	155.25	573.56	728.81	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	注2
东源一致医药连锁有限公司	联营企业	应收账款	69.27	-	69.27	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股深圳中药有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	1.30	0.18	1.12	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股上海有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	-	-	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股天津有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	4,832.26	4,677.01	155.25	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药集团西南医药有限公司	控股股东的子公司	应收账款	3.51	4,466.18	3,480.27	989.42	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股广州有限公司	控股股东的子公司	应收账款	253.16	-	253.16	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	注1
广州一致药店连锁有限公司	控股股东的子公司	应收账款	481.53	-	481.53	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	注1
国药控股山西有限公司	控股股东的子公司	应收账款	32.42	203.48	200.19	35.71	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股湖北新龙有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	2,515.34	2,095.49	419.85	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股国大药房有限公司	控股股东的子公司	应收账款	374.40	1,125.20	1,417.24	82.36	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股广东新龙公司	控股股东的子公司	应收账款	164.49	-	164.49	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	注1
国药控股南宁有限公司	控股股东的子公司	应收账款	11.21	3,637.12	1,849.52	1,798.81	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股沈阳有限公司	控股股东的子公司	应收账款	1.85	14,020.12	10,660.38	3,361.59	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股荆州新龙药业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	5.11	5.11	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药集团药业股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	996.48	948.79	47.69	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广东东方新特药公司	最终控股股东的子公司	应收账款	-	344.05	327.64	16.41	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股有限公司	控股股东	应收账款	645.78	2,641.61	3,185.57	101.82	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股北京有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	1,540.88	1,378.10	162.78	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
天津东方博康医药贸易有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	551.72	486.79	64.93	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股北京华鸿有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	51.87	51.87	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药集团医药控股湖北有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	3,789.81	3,307.90	481.91	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药集团医药控股武汉有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	2,215.33	2,111.45	103.88	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股湖南天健有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	6,080.05	4,806.72	1,273.33	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广东南方医药对外贸易公司	最终控股股东的子公司	应收账款	-	658.16	570.01	88.15	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广东天量医药有限公司	最终控股股东的子公司	应收账款	-	1.09	1.09	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广东中粤药材联合公司	最终控股股东的子公司	应收账款	-	0.18	0.18	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股浙江有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	42.57	42.04	0.53	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股江苏有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	276.68	223.42	53.26	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药集团西北医药有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	4.94	4.87	0.07	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广西国大药房连锁有限公司	最终控股股东的子公司	应收账款	-	2.68	2.47	0.21	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
广东仁博医疗器材有限公司	最终控股股东的子公司	应收账款	-	137.47	136.56	0.91	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
东源一致医药连锁有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	6.57	6.57	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
	小计		2,192.87	50,721.81	43,674.69	9,239.99	-				
东源一致医药连锁有限公司	联营企业	其他应收款	29.02	-	29.02	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股南宁有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	790.95	790.95	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股医药物流有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	4.31	4.31	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
国药控股深圳中药有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	2.40	2.40	-	-	正常的购销和劳务活动	现金偿还	否	
	小计		29.02	797.66	826.68	-	-				
	合计		2,221.89	51,519.47	44,501.37	9,239.99	-				

注1：纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。本报告期，纳入合并报表的单位新增国药控股广州有限公司及其子公司。故国药控股广州有限公司及其子公司与其他关联方的期初余额作为本期增加处理、一致药业与国药控股广州有限公司及其子公司的期初余额作为本期减少处理。

注2：本公司对深圳中西药业有限公司的股权本期已全部转让给第三方，故年末深圳中西药业有限公司已不是本公司的关联方。已将本公司年末对深圳中西药业有限公司的应收账款86.40万元作为本期贷方增加处理。

附件二：上市公司对外担保情况汇总表

截止时间：2006年12月31日

	年初余额	年初至报告期末累计新增	年初至报告期末累计解除	期末余额	备注
担保总额	2,380.86	84,092.61	3,880.86	82,592.61	
其中：对外担保余额（不包括对控股子公司的担保）					
股份公司对控股子公司担保余额	1,380.86	43,600.00	1,380.86	43,600.00	
控股子公司对股份公司担保余额	1,000.00	23,000.00	1,000.00	23,000.00	
控股子公司之间的担保余额	-	17,492.61	1,500.00	15,992.61	
违规担保总额					
其中：为股东及股东的下属企业提供担保					
为持股50%以下的其他关联方提供担保					
为资产负债率超过70%的控股子公司提供担保					
为资产负债率超过70%的除控股子公司以外的其它公司提供担保					
为非法人单位或个人提供担保					
担保总额占期末公司净资产的比重%	6.05%			184.47%	